

学校编码: 10384

分类号_____密级_____

学号: 15520070153470

UDC _____

厦 门 大 学

博 士 学 位 论 文

可持续财政初探：
基于“四位一体”框架的分析

A Study on Sustainable Public Finance: Based on a “Four
Dimensional” Analytical Framework

胡 巍

指导教师姓名: 邓 力 平 教授

专 业 名 称: 财 政 学

论文提交日期: 2010 年 4 月

论文答辩日期: 2010 年 月

学位授予日期: 2010 年 月

答辩委员会主席: _____

评 阅 人: _____

2010 年 4 月

厦门大学学位论文原创性声明

本人呈交的学位论文是本人在导师指导下,独立完成的研究成果。本人在论文写作中参考其他个人或集体已经发表的研究成果,均在文中以适当方式明确标明,并符合法律规范和《厦门大学研究生学术活动规范(试行)》。

另外,该学位论文为()课题(组)的研究成果,获得()课题(组)经费或实验室的资助,在()实验室完成。(请在以上括号内填写课题或课题组负责人或实验室名称,未有此项声明内容的,可以不作特别声明。)

声明人(签名):

年 月 日

厦门大学学位论文著作权使用声明

本人同意厦门大学根据《中华人民共和国学位条例暂行实施办法》等规定保留和使用此学位论文，并向主管部门或其指定机构送交学位论文（包括纸质版和电子版），允许学位论文进入厦门大学图书馆及其数据库被查阅、借阅。本人同意厦门大学将学位论文加入全国博士、硕士学位论文共建单位数据库进行检索，将学位论文的标题和摘要汇编出版，采用影印、缩印或者其它方式合理复制学位论文。

本学位论文属于：

（ ） 1. 经厦门大学保密委员会审查核定的保密学位论文，
于 年 月 日解密，解密后适用上述授权。

（ ） 2. 不保密，适用上述授权。

（请在以上相应括号内打“√”或填上相应内容。保密学位论文应是已经厦门大学保密委员会审定过的学位论文，未经厦门大学保密委员会审定的学位论文均为公开学位论文。此声明栏不填写的，默认为公开学位论文，均适用上述授权。）

声明人（签名）：

年 月 日

厦门大学博硕士论文摘要库

摘 要

本文主要探讨三个问题：其一，在处在社会主义初级阶段的我国，财政是什么？具体说来，在已经提出的“国家财政、公共财政、发展财政和国际财政四位一体”的统一框架内（邓力平，2008）详细阐述这“四位一体”有机统一的内涵；其二，同样在现阶段，可持续财政（Sustainable Public Finance）指的又是什么？具体阐述在“四位一体”的财政分析框架下，如何实现“可持续发展”与“财政发展”的双向结合（邓力平、胡巍，2009）；其三，如何运用可持续财政的框架来分析、解读近年来特别是金融危机以来的我国财政实践。围绕这三个问题的解答，除第1章导论和第9章结论外，全论文可分为三部分共7章。

第一部分是可持续财政的“研究基础”，在第2-3章进行阐述。第2章通过对中外财政基本问题研究的历史考察，初步提出“四位一体”的财政分析框架，即我国现阶段的财政是国家财政、公共财政、发展财政、国际财政的结合；第3章在批判继承可持续财政国内外现有研究成果的基础上，将可持续财政的定义界定为“在‘四位一体’的财政分析框架中，在可持续发展理念的指导下，研究财政如何可持续地为可持续发展服务”；将可持续财政的研究对象界定为“可持续国家财政、可持续公共财政、可持续发展财政和可持续国际财政四个方面”。

第二部分是可持续财政的“研究对象”，在第4-7章进行阐述。第4章研究“四位一体”框架中的财政“一般”——“国家财政”与“可持续发展”的双向结合，主要从狭义和广义两个视角对可持续国家财政的重要方面——可持续财政收入进行分析。第5-7章分别研究“四位一体”框架中的财政“特殊”——公共财政（发展财政、国际财政）与“可持续发展”的双向结合，每章又可细分为三个层次：其一，中国的公共财政（发展财政、国际财政）是什么？其二，可持续发展视野下的公共财政（发展财政、国际财政）是什么？其三，可持续公共财政（可持续发展财政、可持续国际财政）观在实践中应用的基本理念与原则是什么？

第三个部分是可持续财政的“研究应用”，在第8章进行阐述。主要运用可持续财政的框架分析、解读近年来特别是金融危机以来的我国财政实践，具体分为四个方面：其一，“保增长”与“可持续国家财政”；其二，“惠民生”与“可持续公共财

政”；其三，“4 万亿”与“可持续发展财政”；其四，“哥本哈根”与“可持续国际财政”。

关键词：可持续财政；国家财政；公共财政；发展财政；国际财政

厦门大学博士论文摘要库

ABSTRACT

The dissertation mainly discusses three questions: First, what is public finance at the primary stage of socialism? It explained the connotation of the organic unity of the “four dimensional” analytical framework which is made up of state finance, public finance, development public finance and international public finance (Deng Li-ping, 2008); Second, what is the sustainable public finance at the present stage, and concretely elaborate how to realize the bidirectional union between sustainable development and public finance under the “four dimensional” analytical framework (Deng Li-ping and Wei Hu, 2009); Third, how to use the framework of the sustainable public finance to analyze China's fiscal practice in recent years, especially since the financial crisis. For the sake of looking for the answers for these three questions, the full text can be divided into 3 parts altogether 7 chapters, except the 1st chapter "introduction" and the 9th chapter "conclusion".

The 1st part is the research foundation of the sustainable public finance, which is elaborated in chapter 2-3. The 2nd chapter initially proposes the “four dimensional” analytical framework which is made up of state finance, public finance, development public finance and international public finance, based on the historical inspection to the research on basic questions of the finance of China and foreign countries. The 3rd chapter in the foundation of present research achievements on sustainable public finance at home and abroad, we define the concept of sustainable public finance as “how public finance to serve sustainable development sustainably”, define the objects of sustainable public finance as “sustainable state finance , sustainable public finance, sustainable development public finance, sustainable international public finance”.

The 2nd part is the research objects of the sustainable public finance, which is elaborated in chapter 4-7. The 4th chapter is about the bidirectional union between sustainable development and state finance which is the “essence” of the “four dimensional” analytical framework, mainly elaborates the sustainable fiscal revenue. The chapter 5-7 is respectively about the bidirectional union between sustainable development

and the “special” of the “four dimensional” analytical framework. In chapter 5-7, each chapter studies three questions: One is, what’s state finance (public finance, development public finance, international public finance) of China? Another is, what’s state finance (public finance, development public finance, international public finance) under the perspective of sustainable development? The other is, what’s the basic principles of applying the sustainable state finance (sustainable public finance, sustainable development public finance, sustainable international public finance)?

The 3rd part is the research application of the sustainable public finance, which is elaborated in chapter 8. It carries on how dose sustainable public finance to be used for analysis China's financial practice in recent years, especially since the financial crisis, and can be divided into 4 aspects: “capital growth” and “sustainable state finance”, “livelihood” and “sustainable public finance”, “4000 billons” and “sustainable development public finance”, “Copenhagen” and “sustainable international public finance”.

Key words: Sustainable public finance; State finance; Public finance; Development public finance; International public finance

目 录

第 1 章 导论	1
1. 1 问题的提出	1
1. 1. 1 问题一：“可持续发展”与“财政发展”的结合	1
1. 1. 2 问题二：国家财政、公共财政、发展财政、国际财政的结合 ..	2
1. 2 研究思路与方法	4
1. 2. 1 研究思路	4
1. 2. 2 研究方法	5
1. 3 论文结构与内容	5
1. 4 论文的创新与不足	8
1. 4. 1 论文的主要创新点	8
1. 4. 2 论文中存在的不足	9
第 2 章 中外财政基本问题研究的历史考察——兼论四位一体的财政 分析框架	10
2. 1 一个仍待解决的财政基本问题	10
2. 2 中国财政思想发展史中的财政基本问题研究	11
2. 3 西方财政理论发展史中的财政基本问题研究	14
2. 4 对我国现阶段财政基本问题的解答：论四位一体的财政分析框架	17
2. 5 本章小结	19
第 3 章 可持续财政：研究综述与概念界定	21
3. 1 引言	21
3. 2 国内研究综述	21
3. 2. 1 现有文献统计分析	22
3. 2. 2 现有研究文献综述	24
3. 3 国外研究综述	26
3. 3. 1 关于财政如何促进可持续发展	27
3. 3. 2 关于财政自身如何可持续发展	31

3. 4 可持续财政的概念界定.....	32
3. 5 本章小结	35
第 4 章 可持续国家财政	36
4. 1 国家财政的基本观点.....	36
4. 1. 1 始终坚持国家与财政的本质联系.....	36
4. 1. 2 始终坚持市场经济条件下“配置、分配、稳定”的财政职能.....	36
4. 1. 3 始终坚持“稳固、平衡、强大”的财政目标.....	37
4. 1. 4 始终坚持“生财、用财、聚财”的三财之道.....	37
4. 2 可持续发展视野下的国家财政.....	37
4. 3 可持续财政收入研究的两个视角.....	38
4. 4 狭义视角的趋势分析.....	39
4. 4. 1 总量分析.....	39
4. 4. 2 结构分析.....	41
4. 4. 3 相对分析.....	45
4. 4. 4 结论.....	48
4. 5 广义视角的协整分析.....	49
4. 5. 1 模型的设定.....	49
4. 5. 2 协整理论的简单描述.....	51
4. 5. 3 样本的选择.....	52
4. 5. 4 两变量的趋势关系.....	54
4. 5. 5 单位根检验.....	55
4. 5. 6 协整检验、误差修正及 Granger 因果分析	56
4. 5. 7 结论.....	58
4. 6 本章小结	59
第 5 章 可持续公共财政	60
5. 1 政府与市场关系中的公共财政.....	60
5. 1. 1 两个极端：古典主义和 Keynes 主义.....	60
5. 1. 2 基本共识与中国特殊.....	62
5. 1. 3 中国的公共财政.....	64

5. 2 可持续发展视野下的公共财政.....	64
5. 3 可持续公共财政的核心：公共产品的可持续提供.....	65
5. 3. 1 公共产品提供与可持续发展——“要提供”的视角	65
5. 3. 2 公共产品提供面临的约束条件——“紧提供”的视角	69
5. 3. 3 公共产品的可持续提供——“要提供”与“紧提供”结合的视角	70
5. 4 本章小结	73
第 6 章 可持续发展财政	75
6. 1 政府与市场关系中的发展财政.....	75
6. 1. 1 理论缘起：结构主义发展经济学及拉美实践.....	75
6. 1. 2 新古典主义的批判及华盛顿共识.....	80
6. 1. 3 启示与中国的发展财政.....	81
6. 2 可持续发展视野下的发展财政.....	85
6. 3 可持续发展财政的应用：社会先行资本的可持续提供	86
6. 3. 1 社会先行资本提供与可持续发展——“要提供”的视角	86
6. 3. 2 社会先行资本提供面临的约束条件——“紧提供”的视角	93
6. 3. 3 社会先行资本的可持续提供——“要提供”与“紧提供”的结合	93
6. 4 本章小结	96
第 7 章 可持续国际财政	98
7. 1 政府与市场关系中的国际财政.....	98
7. 1. 1 国内外现有的国际财政理论.....	98
7. 1. 2 对国内外现有研究的评述.....	103
7. 1. 3 政府与市场关系中的国际财政.....	103
7. 2 可持续视野下的国际财政.....	105
7. 3 全球可持续发展背景下主权国家之间的财政博弈与协调：两个范例	106
7. 3. 1 扩张性（积极）财政政策的主权运用与国际协调.....	106
7. 3. 2 贸易进程化过程中的贸易保护与税收对策.....	114
7. 4 国际公共产品的可持续提供.....	121
7. 4. 1 国际公共产品的概念及特征.....	121
7. 4. 2 国际公共产品的供给模式.....	123

7. 4. 3 中国的策略：可持续提供.....	125
7. 5 国际社会先行资本的可持续提供.....	127
7. 5. 1 国际社会先行资本的概念界定.....	127
7. 5. 2 国际社会先行资本投入的重要意义.....	128
7. 5. 3 我国国际社会先行资本投入的经验和教训.....	129
7. 5. 4 可持续提供——一种合意的模式.....	130
7. 6 本章小结.....	132
第 8 章 应对新挑战的我国财政：基于可持续财政框架的解读.....	134
8. 1 金融危机以来我国财政面临的新挑战.....	134
8. 2 “保增长”与“可持续国家财政”.....	135
8. 3 “惠民生”与“可持续公共财政”.....	137
8. 4 “4 万亿”与“可持续发展财政”.....	139
8. 5 “哥本哈根”与“可持续国际财政”.....	140
8. 6 本章小结.....	141
第 9 章 结论.....	142
9. 1 研究总结.....	142
9. 2 研究展望.....	145
参考文献.....	146
攻读博士学位期间研究成果.....	152
后记.....	153

Contents

Chapter I Introduction.....	1
1. 1 Raise the Questions	1
1. 1. 1 Question I : The Union between Sustainable Development and Public Finance Development	1
1. 1. 2 Question II : The Union of State finance, Public Finance, Development Public finance and International Public finance.....	2
1. 2 Logic and Approaches of the Reserch	4
1. 2. 1 Logic of the Reserch	4
1. 2. 2 Approaches of the Reserch.....	5
1. 3 Structure and Contens of the Thesis.....	5
1. 4 Innovation and Shortconmings of the Thesis	8
1. 4. 1 Innovation of the Thesis.....	8
1. 4. 2 Shortcomings f the Thesis.....	9
Chapter II Historical Review of Financial Fundamental Issue in China and Foreign Country——Also on the “Four Dimentional” Financial Analytical Framework.....	10
2. 1 A financial Fundamental Issue to be Resolved	10
2. 2 Historical Review of Financial Fundamental Issue in China.....	11
2. 3 Historical Review of Financial Fundamental Issue in Forign Country	14
2. 4 The answer to Financial Fundamental Issue at present stage: Exposition of the “four dimentional” analytical framework	17
2. 5 Summary to this Chapter	19
Chapter III Substainable Public Finance: A Review of Relevant Studies and The Definition of Concept	21
3. 1 Introduction	21
3. 2 A Review of Relevant Studies in China.....	21

3. 2. 1 Statistical Analysis of Literature	22
3. 2. 2 Literature Review.....	24
3. 3 A Review of Relevant Studies in Foreign Country	26
3. 3. 1 How to Promote Sustainable Development by Financial Means .27	
3. 3. 2 How to achieve Sustainable Development of Public Finance	31
3. 4 The Definition of Sustainable Public Finance.....	32
3. 5 Summary to this Chapter	35
Chapter IV Sustainable State Finance	36
4. 1 Basic Viewpoints of State Finance.....	36
4. 1. 1 Adhere to the Essential Relationship of State and Public Finance	36
4. 1. 2 Adhere to the basic Functions of Public Finance in Market Economy	36
4. 1. 3 Adhere to the Goals of “Stable, Balance and Powerful”	37
4. 1. 4 Adhere to the Principles of “generating, gathering and using fiscal revenue”	37
4. 2 State Finance from the Perspective of Sustainable Development..	37
4. 3 Two perspectives of Sustainable Fiscal Revenue Reserch	38
4. 4 The Trend Analysis From the Narrow Perspective	39
4. 4. 1 Aggregate Analysis	39
4. 4. 2 Structural Analysis	41
4. 4. 3 Comparative analysis	45
4. 4. 4 Conclusion	48
4. 5 Cointegration Analysis From the Broad Perspective.....	49
4. 5. 1 Specification of the Model.....	49
4. 5. 2 A Brief Description of Cointegration Theory	51
4. 5. 3 Sample Selection.....	52
4. 5. 4 Trends Relationship between two Variables	54
4. 5. 5 Unit Root Tes	55
4. 5. 6 Integration Test, Error Correction and Granger Causality Analysis	

.....	56
4. 5. 7 Conclusion	58
4. 6 Summary to this Chapter	59
Chapter V Sustainable Public Finance.....	60
5. 1 Public Finance in Government-Market Relationship	60
5. 1. 1 Two Extremes: Classicalism and Keynesianism.....	60
5. 1. 2 The Basic Consensus and China's Special	62
5. 1. 3 China's Public Finance	64
5. 2 Public Finance from the Perspective of Sustainable Development	64
5. 3 The Core of Sustainable Public Finance: the Sustainable Provision of Public Goods.....	65
5. 3. 1 The Provision of Public Goods and Sustainable Development ——"Must to Provide" Perspective	65
5. 3. 2 The Constraints of the Public Goods Provision ——“Tense to Provide” Perspective.....	69
5. 3. 3 The Sustainable Provision of Public Goods ——"Must to Provide" and "Tight to Provide" Integrated Perspective	70
5. 4 Summary to this Chapter	73
Chapter VI Sustainable Development Public Finance	75
6. 1 Development Public Finance in Government-Market Relationship	75
6. 1. 1 Theory of Origins: Structuralism economics for Development and the Practice of Latin American	75
6. 1. 2 Neo-classical Criticism and the Washington Consensus	80
6. 1. 3 Enlightenment and China's Development Public Finance	81
6. 2 Sustainable Development Public Finance from the Perspective of Sustainable Development	85
6. 3 The Application of Sustainable Development Public Finance: the Sustainable Provision of Social Overhead Capital.....	86
6. 3. 1 the Sustainable Provision of Social Overhead Capital and Sustainable Development——"Must to Provide" Perspective	86
6 . 3 . 2 The Constraints of the Social Overhead Capital	

Provision—"Tight to Provide"	93
6 . 3 . 3 The Sustainable Provision of the Social Overhead Capital—"Must to Provide" and "Tight to Provide" Integrated Perspective	93
6. 4 Summary to this Chapter	97
Chapter VII Substainable International Public Finance.....	98
7. 1 International Public Finance in Government-Market Relationship	98
7. 1. 1 The Existing Interstate finance Theory at Home and Abroad.....	98
7. 1. 2 The Comments on Existing Research at Home and Abroad.....	103
7. 1. 3 International Public Finance in Government-Market Relationship	103
7. 2 International Public Finance from the Perspective of Substainable Development	105
7. 3 The Fiscal Game and Coordination between Sovereign States in the Context of Global Substainable Development: Two Examples.....	106
7. 3. 1 Self-application and International Coordination of Expansionary (Pro-active) Fiscal Policies	106
7. 3. 2 Trade Protection and Tax Factors in The Process of Trade liberalization	114
7. 4 the Sustainable Provision of International Public Goods.....	121
7. 4. 1 The Concept and Characteristics of International Public Goods	121
7. 4. 2 The Supply Model of International Public Goods	123
7. 4. 3 China's Strategy: the Sustainable Provision	125
7. 5 the Sustainable Provision of International Social Overhead Capital	127
7. 5. 1 The Concept of International Social Overhead Capital	127
7. 5. 2 The Importance of International Social Overhead Capital	128
7. 5. 3 Our Experience And Lessons.....	129
7. 5. 4 The Sustainable Provision - a Desirable Pattern.....	130
7. 6 Summary to this Chapter	132

Degree papers are in the "[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)". Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to etd@xmu.edu.cn for delivery details.

厦门大学博硕士论文摘要库